

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)  
البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في  
٣٠ يونيو ٢٠١٧

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

رقم الصفحة

المحتويات

١	تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
٢	المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
٣	بيان المركز المالي الموحد المختصر
٤ - ٥	بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
٧ - ١٥	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

تقرير مدقق الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
إلى  
حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة  
شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)  
المنامة - مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لشركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان الدخل الشامل الموحد المختصر للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة - ٢٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الاستفسارات، بشكل أساسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، كما تشمل إجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة يقل كثيراً عن أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكل الأمور الجوهرية والتي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأياً كمدققين.

الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

كري بي إم جي

١٩ يوليو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	ايضاح	
٤,٥٣٠,٣٩٧	٧,٦٣٦,٤٥٩	٧	الموجودات
٣٥,٤٩١,٨٢٠	٣٤,٣٩٧,١٨٧		النقد وما في حكمه
٣٠٧,٩٣٢	٣٠٧,٩٣٢		استثمارات في أوراق مالية
٥٥٤,٨٧٥	٧٠٠,٤٨٧		عقارات استثمارية
٤٠,٨٨٥,٠٢٤	٤٣,٠٤٢,٠٦٥		موجودات أخرى
			مجموع الموجودات
٤,٧٥٠,٢٠٠	٦,٦٣٥,٢٠٠		المطلوبات
١,٠٥٦,٧٨٨	١,١٠١,١٨٩		قروض بنكية
٤٨٥,٨٣٤	٤٩٩,١٢٧		أرباح أسهم غير مطالب بها
			مطلوبات أخرى
٦,٢٩٢,٨٢٢	٨,٢٣٥,٥١٦		مجموع المطلوبات
٣٤,٥٩٢,٢٠٢	٣٤,٨٠٦,٥٤٩		مجموع صافي الموجودات
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٧,٩٦٦,٣٠١	٧,٩٦٦,٣٠١		حقوق ملكية المساهمين
(٩٣,٩٦١)	(٩٣,٩٦١)		رأس المال
١٠,٠٠٣,٦٩٠	١٠,٠٠٣,٦٩٠		علاوة إصدار أسهم
٢,٢٦٩,٣٧٣	٢,٤٧٨,٧٧٠		أسهم خزينة
			الاحتياطيات
			أرباح مستبقة
٣٤,١٤٥,٤٠٣	٣٤,٣٥٤,٨٠٠		مجموع حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
٤٤٦,٧٩٩	٤٥١,٧٤٩		حصة غير مسيطرة
٣٤,٥٩٢,٢٠٢	٣٤,٨٠٦,٥٤٩		مجموع حقوق الملكية

اعتمدت البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المنشورة على الصفحات من ٢ إلى ١٥ من قبل مجلس الإدارة في ١٩ يوليو ٢٠١٧.



فيصل يوسف جناحي  
الرئيس التنفيذي



عبدالرحمن جمشير  
عضو مجلس الإدارة

حسين الحسيني  
رئيس مجلس الإدارة

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

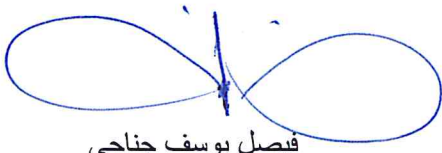
بيان الدخل الشامل الموحد المختصر

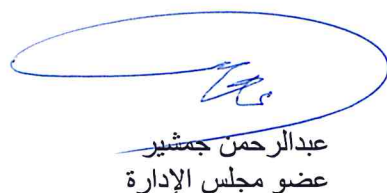
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (مراجعة)		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (مراجعة)		ايضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٨٤,٤١٥	٢٤٦,٠٤٦	١,٠٧٩,٣٥٣	١,٢٠١,٤٤٤	١٠ إيرادات الاستثمارات إيرادات العقارات الاستثمارية إيرادات أخرى
١٢,٥٢٧	١٢,٨١٠	٢٤,٤٩٠	٢٥,٦٢٠	
٥٠٠	-	٥٠٠	٢٣,٠٠٠	
٢٩٧,٤٤٢	٢٥٨,٨٥٦	١,١٠٤,٣٤٣	١,٢٥٠,٠٦٤	مجموع الإيرادات
٢٢١,٥٣١	٢٠٧,٤٠١	٥٢٣,٨٢٧	٤٤٥,٣٥٧	مصروفات عمومية وإدارية فوائد قروض
٤٤,٧٦٧	٤١,٦٢٥	٩٠,٩٦٨	٧٧,٣٧٦	
٢٦٦,٢٩٨	٢٤٩,٠٢٦	٦١٤,٧٩٥	٥٢٢,٧٣٣	مجموع المصروفات
٣١,١٤٤	٩,٨٣٠	٤٨٩,٥٤٨	٧٢٧,٣٣١	ربح الفترة
				الدخل الشامل الأخر:
				بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
				صافي التغيير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق ملكية مصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٤٢٨,٢٣٦)	(٣٣٣,٨١٥)	(٩٠٤,٤٠٣)	١٨٤,٥٣٧	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
(٤٢٨,٢٣٦)	(٣٣٣,٨١٥)	(٩٠٤,٤٠٣)	١٨٤,٥٣٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٩٧,٠٩٢)	(٣٢٣,٩٨٥)	(٤١٤,٨٥٥)	٩١١,٨٦٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
				ربح السنة المنسوب إلى:
٢٥,٥٤٤	٣,٩٠٨	٤٧٧,٩٥٧	٧٢٢,٣٨١	مساهمي الشركة الأم
٥,٦٠٠	٥,٩٢٢	١١,٥٩١	٤,٩٥٠	حصة غير مسيطرة
٣١,١٤٤	٩,٨٣٠	٤٨٩,٥٤٨	٧٢٧,٣٣١	
				مجموع الدخل الشامل للفترة المنسوب إلى:
(٤٠٢,٦٩٢)	(٣٢٩,٩٠٧)	(٤٢٦,٤٤٦)	٩٠٦,٩١٨	مساهمي الشركة الأم
٥,٦٠٠	٥,٩٢٢	١١,٥٩١	٤,٩٥٠	حصة غير مسيطرة
(٣٩٧,٠٩٢)	(٣٢٣,٩٨٥)	(٤١٤,٨٥٥)	٩١١,٨٦٨	
				الربح الأساسي للسهم بقيمة ١٠٠ فلس للسهم
٠,١٨ فلس	٠,٠٣ فلس	٣,٤٣ فلس	٥,١٨ فلس	

اعتمدت البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المنشورة على الصفحات من ٢ إلى ١٥ من قبل مجلس الإدارة في ١٩ يوليو ٢٠١٧.

  
فيصل يوسف جناحي  
الرئيس التنفيذي

  
عبدالرحمن جمشير  
عضو مجلس الإدارة

  
حسين الحسيني  
رئيس مجلس الإدارة

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المسئوب لمساهمي الشركة الأم						
		المجموع	الأرباح المستبقاة	الاحتياطيات	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
٣٤,٥٩٢,٢٠٢	٤٤٦,٧٩٩	٣٤,١٤٥,٤٠٣	٢,٢٦٩,٣٧٣	١٠,٠٠٣,٦٩٠	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧ (مراجعة)
٧٢٧,٣٣١	٤,٩٥٠	٧٢٢,٣٨١	٧٢٢,٣٨١	-	-	-	-	في ١ يناير ٢٠١٧
١٨٤,٥٣٧	-	١٨٤,٥٣٧	١٨٤,٥٣٧	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة ربح الفترة الدخل الشامل الأخر صافي التغيير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق ملكية مصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩١١,٨٦٨	٤,٩٥٠	٩٠٦,٩١٨	٩٠٦,٩١٨	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٦٩٧,٥٢١)	-	(٦٩٧,٥٢١)	(٦٩٧,٥٢١)	-	-	-	-	أرباح أسهم معطلة لسنة ٢٠١٦
٣٤,٨٠٦,٥٤٩	٤٥١,٧٤٩	٣٤,٣٥٤,٨٠٠	٢,٤٧٨,٧٧٠	١٠,٠٠٣,٦٩٠	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

تتضمن البيانات المالية لموحدة المرحلة المختصرة على الصفحات من ٢ إلى ١٥.



شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (يتبع)

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	النسوب إلى مساهمي الشركة الأم					
		المجموع	الأرباح المستتقة	الإحتياطيات	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
٣٧,٣٦٢,١٨٧	٤٣٠,٠١٤	٣٦,٩٣٢,١٧٣	١,٠٢٠,٠٧٤	١٤,٠٣٩,٧٥٩	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠
٤٨٩,٥٤٨	١١,٥٩١	٤٧٧,٩٥٧	٤٧٧,٩٥٧	-	-	-	-
(٩٠٤,٤٠٣)	-	(٩٠٤,٤٠٣)	(٩٠٤,٤٠٣)	-	-	-	-
(٤١٤,٨٥٥)	١١,٥٩١	(٤٢٦,٤٤٦)	(٤٢٦,٤٤٦)	-	-	-	-
(١,٣٩٥,٠٤٢)	-	(١,٣٩٥,٠٤٢)	(١,٣٩٥,٠٤٢)	-	-	-	-
-	-	-	٤,٠٣٩,٧٥٩	(٤,٠٣٩,٧٥٩)	-	-	-
٣٥,٥٥٢,٢٩٠	٤٤١,٦٠٥	٣٥,١١٠,٦٨٥	٣,٢٣٨,٣٤٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠

٢٠١٦ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠١٦

الدخل الشامل للفترة

ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر

صافي التغيير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق

ملكية مصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الأخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم معجلة لسنة ٢٠١٥

المحول من الإحتياطيات إلى الأرباح المستتقة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

تشتمل البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الصفحات من ٢ إلى ١٥.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	
٨٣٣,٢٠٥	٦٧٠,٣٩٧	أنشطة التشغيل
٤٥٨,٦٥٨	٣٠١,٨٧٩	أرباح أسهم مستلمة
٧٤٥,٠٠١	٦,٨٣٠,١٧٨	فوائد مستلمة
(٢٩٤,٣٨٠)	(٢,٦٥٥,٩٣٩)	مقبوضات من بيع استثمارات في أوراق ملكية
(٣,٨٥٤,٠٣٨)	(٢,٧٥٩,٧٧٢)	شراء استثمارات في أوراق ملكية
١,٧٣٤,٢٠٠	-	شراء استثمارات في سندات الدين
(٦,٧٧١)	١٦,٢١٤	مقبوضات من استحقاق سندات الدين
(٤٧,١٤٠)	(٤٠,٠٦١)	مقبوضات / مدفوعات أدوات مشتقة
(٣٦٩,١٦٦)	(٢٧٨,٦٤٧)	مدفوعات رسوم وصاية ومصروفات استثمارية
(١٤٧,٩٦٠)	(١٤١,٦٦٨)	مدفوعات رواتب وفوائد موظفين
(٣٢,٠٠٠)	-	مدفوعات مصروفات عمومية وإدارية
٤٧,٧٥١	-	مدفوعات مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
		مقبوضات إيجارات وإيرادات أخرى، صافي المصروفات المدفوعة
(٩٣٢,٦٤٠)	١,٩٤٢,٥٨١	صافي النقد المولد من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(٣,٠٥١)	-	أنشطة الاستثمار
(٣,٠٥١)	-	شراء معدات
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
٦٧١,٨١٤	١,٨٨٥,٠٠٠	أنشطة التمويل
(٩٩,٩٢٧)	(٦٧,٣٧٣)	قروض بنكية، صافي
(١,٢٥٥,٣٨٩)	(٦٥٣,١١٩)	فوائد مدفوعة
(٨,٢١٣)	(١,٠٢٧)	أرباح أسهم مدفوعة
		مبالغ موزعة على الحصة غير المسيطرة من تصفية شركات تابعة
(٦٩١,٧١٦)	١,١٦٣,٤٨١	صافي النقد المولد من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
(١,٦٢٧,٤٠٦)	٣,١٠٦,٠٦٢	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٣,٨٤٦,١١٩	٤,٥٣٠,٣٩٧	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢,٢١٨,٧١٣	٧,٦٣٦,٤٥٩	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو*

\* النقد وما في حكمه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ يشمل مبلغ هامش قدره ١٣٢,٩٤٠ دينار بحريني على الأوضاع المشتقة (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢١٨,٨٩١ دينار بحريني).

تشتمل البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الصفحات من ٢ إلى ١٥.



إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١. تقرير المنشأة

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب) ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية عامة تأسست في ١٩٧٣ بموجب المرسوم الأميري رقم ١٩٧٣/٩ وهي مدرجة في بورصة البحرين. النشاط الأساسي للشركة هو الاستثمار في أنواع الأدوات الاستثمارية في الأسواق المحلية والدولية. تشمل البيانات المالية الموحدة للشركة والشركات التابعة (يطلق عليها مجتمعة "المجموعة").

٢. أساس الإعداد

أعدت البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لا تشمل كل المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. مع ذلك، تم تضمين إيضاحات تفسيرية مختارة لتوضيح أحداث ومعاملات جوهرية لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية موحدة سنوية كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣. السياسات المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المطبقة من قبل المجموعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٤. المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة مراجعة، غير مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من البيانات المالية الموحدة المدققة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وأرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة لبيان الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية تم استخراجها من البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

٥. استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة ممارسة الاجتهادات والتقديرات والفرضيات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنه للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٦. إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

٧. استثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٩,٢٦٨,١٨٩	١١,٩٨٨,٩٨٤
١٤,٨٦٩,٥٦١	١٢,٨٦٥,٥٦٢
١١,٣٥٤,٠٧٠	٩,٥٤٢,٦٤١
٣٥,٤٩١,٨٢٠	٣٤,٣٩٧,١٨٧

استثمارات في أدوات دين  
- بالتكلفة المطفأة  
استثمارات في أوراق حقوق ملكية  
- بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الاستثمارات في أوراق حقوق الملكية تتكون من :

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
١٥,٤١٠,٤٣٩	١٢,٤٥٢,٦٦٥
٧,٩٧١,٥٧٥	٧,٤٣٥,٦٣٥
٢,٨٤١,٦١٧	٢,٥١٩,٩٠٣
٢٦,٢٢٣,٦٣١	٢٢,٤٠٨,٢٠٣

استثمارات في أوراق ملكية مدرجة  
استثمارات في أوراق ملكية غير مدرجة بالقيمة العادلة  
استثمارات مدارة خارجياً

٨. الالتزامات

كان لدى المجموعة صافي التزامات بالاستثمار في صناديق مدارة بمبلغ ٩٨٦,٥٧١ دينار بحريني كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٩٨٨,٧٣٢ دينار بحريني).

٩. معلومات القطاعات

تقسم المجموعة أنشطتها التجارية إلى محفظة استراتيجية لحيازة الأسهم، ومحفظة ثابتة الإيرادات، ومحفظة متاجرة، ومحفظة عقارات ومحافظ أخرى مولدة الإيرادات، ويتم رفع تقرير عن معلومات إيرادات هذه المكونات إلى صانع القرارات التشغيلية الرئيسي. وإلا أنه، يتم مراجعة المصروفات والنتائج على مستوى المجموعة، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية في هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١٠. إيرادات الاستثمار

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
٨٣٣,٢٤٦	٧٦٠,٦٠٨	إيراد من استثمارات في أوراق حقوق ملكية
٩٧,١٤٨	٥٤,١٨٣	أرباح أسهم مستلمة
٤,٥٧٩	١٣٩,١٩٨	صافي القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٣٤,٩٧٣	٩٥٣,٩٨٩	أرباح محققة من بيع استثمارات
		إيراد من استثمارات أدوات الدين
٣١٠,٥٨٧	٢٧٣,٢٣١	إيرادات الفوائد
٣١٠,٥٨٧	٢٧٣,٢٣١	
		أرباح / (خسائر) من الأدوات المشتقة المحتفظ بها لإدارة المخاطر
٢٩,٤٨٩	١٦,٢١٤	أرباح محققة
(١٤٩,٤٨٠)	(٢٤,٧٧٧)	خسائر القيمة العادلة
(١١٩,٩٩١)	(٨,٥٦٣)	
(٤٦,٢١٦)	(١٧,٢١٣)	إيرادات استثمارات أخرى
١,٠٧٩,٣٥٣	١,٢٠١,٤٤٤	مجموع إيرادات الاستثمار

أرباح الأسهم المستلمة هي دورية لطبيعتها، وتتركز في الجزء الأول من السنة المالية.

١١. التخصيصات

بعد نهاية السنة الماضية، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد في ٢٢ مارس ٢٠١٧ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٦٩٧,٥٢١ دينار بحريني.

١٢. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة على أسس تجارية اعتيادية. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
٣٨,٥٣٩	٦٤,١٥٩	أرصدة أطراف ذوي علاقة
١٧٣,٤٦٠	١٧٣,٤٦٠	مستحق من شركات زميلة
		قرض لطرف ذي علاقة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١٢. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٦٨,٢٢٠	٧١,٤١٨
٢٠٢,٥٠٠	١٢١,٥٠٠
(١١٢,٦٩٦)	(٤٩٤,٦٤٩)
٢٤,٤٩٠	٢٥,٦٢٠
٧١,٢٥٠	٢٠,٥٠٠

معاملات مع أطراف ذوي علاقة  
مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين  
إيراد أرباح الأسهم من شركة زميلة  
خسائر القيمة العادلة من شركات زميلة  
إيرادات العقارات الاستثمارية من شركة زميلة  
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ورسوم حضور الجلسات

١٣. تراتبية وفئات القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة المستلمة لبيع أحد الموجودات أو المدفوعة لتحويل المطلوبات في عملية منظمة بين المشاركين في السوق الرئيسي في تاريخ القياس، أو السوق الأكثر فائدة الذي يمكن للشركة الوصول إليه في ذلك التاريخ في حال غياب السوق الرئيسي. القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم أدائه.

تستند القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي يتم تداولها في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة أو عروض أسعار الوسطاء. لجميع الأدوات المالية الأخرى، فإن المجموعة تحدد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم الأخرى. بالنسبة للأدوات المالية التي تتاجر بشكل غير منظم وتكون شفافية الأسعار قليلة، فإن القيمة العادلة أقل موضوعية، وتتطلب درجات متفاوتة من الحكم اعتماداً على السيولة، والتركيز، وعدم اليقين من عوامل السوق، وافتراضات التسعير وغيرها من المخاطر التي تؤثر على أداة محددة.

تقييم الأدوات المالية

تقيس المجموعة القيم العادلة باستخدام تسلسل القيمة العادلة التالية، والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في القيام بهذه القياسات:

- المستوى ١: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لأداة مالية مماثلة.
- المستوى ٢: تقنيات تقييم مبنية على مدخلات قابلة للرصد، مباشرة (أي السعر) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار). هذه الفئة تشمل أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في سوق نشط لأدوات مالية مماثلة، وأسعار مدرجة لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة، و أسعار السوق المدرجة في سوق لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة في سوق يعتبر أقل من نشط، أو طرق تقييم أخرى حيث تكون جميع المدخلات الهامة قابلة للرصد مباشرة أو غير مباشرة من معلومات السوق.
- المستوى ٣: تقنيات تقييم مبنية على مدخلات غير قابلة للرصد. تشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تشمل تقنيات تقييمها مدخلات غير مبنية على معلومات قابلة للرصد، حيث يكون للمدخلات الغير قابلة لتأثير جوهري على تقييم الأدوات المالية. تشمل هذه الفئة أدوات مالية مقيمة على أساس الأسعار المدرجة لأدوات مشابهة، بحيث تتطلب تعديلات جوهرياً غير قابلة للرصد، أو افتراضات، لتعكس الفروقات بين الأدوات المالية.



إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١٣. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

يبين الجدول التالي أساليب التقييم المستخدمة في قياس المستوى ٢ والمستوى ٣ القيمة العادلة، فضلا عن المدخلات الهامة غير قابلة للرصد المستخدمة:

النوع	طريقة التقييم	المدخلات الهامة غير قابلة للرصد	العلاقة المتبادلة بين المدخلات الهامة غير قابلة للرصد وقياس القيمة العادلة
الاستثمار في أسهم ملكية غير مدرجة بالقيمة العادلة	تقنية مقارنة السوق: يستند نموذج التقييم على مضاعف القيمة الدفترية المستمدة من الأسعار المدرجة للشركات المماثلة للشركة المستثمر فيها. يتم تعديل التقديرات لتأثير عدم وجود سوقية لهذا الاستثمار.	المضاعفة السوقية المعدلة معدل عدم سوقية الاستثمار (١٥%) معدل القيمة الدفترية لمضاعفة السوق (١,١٨%)	فإن القيمة العادلة المقدرة ستزيد (تنقص) إذا: - كان معدل عدم سوقية الاستثمار أقل (أعلى). - المضاعفة السوقية المعدلة كانت أعلى (أقل).
	تقنية التدفقات النقدية المخصومة: يستند التقييم على التدفقات النقدية المخصومة والتي تقدر من قبل الإدارة واستخدام متوسط معدل تكلفة رأس المال لحساب التدفقات النقدية المخصومة. يتم تعديل تقديرات للتأثير عدم سوقية الاستثمار.	التدفقات النقدية المقدرة معدل متوسط تكلفة رأس المال (١٥%) معدل عدم سوقية الاستثمار (٣٠%)	القيمة العادلة المقدرة ستزيد (تنقص) إذا: - كانت التدفقات النقدية المقدرة أعلى (أقل). - معدل متوسط تكلفة رأس المال أقل (أعلى). - معدل عدم سوقية الاستثمار أقل (أعلى).
الصناديق المدارة خارجيا الأخرى	صافي قيمة الموجودات كما وردت من مدير الاستثمار	صافي قيمة الموجودات	القيمة العادلة المقدرة ستزيد (تنقص) إذا زاد صافي قيمة الموجودات / (نقصت)
العقود الأجلية ومقايضات أسعار الفائدة	تقنية مقارنة سوق: القيمة العادلة للمشتقات هو ما يعادل المعدلات السائدة في السوق، أو المقتبس من تسعيرات الوسيط. يتم تداول عقود مماثلة في السوق النشط والتي تعكس المعاملات الفعلية في أدوات مماثلة.	لا تنطبق. بناءً على التقييمات من قبل الأطراف الأخرى.	لا تنطبق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١٣. تسلسل وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

الجدول التالي يحلل الأدوات المالية المقاسة في نهاية الفترة / السنة، من خلال مستوى تسلسل القيمة العادلة، حيث تم تصنيف مقياس القيمة العادلة:

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣٠ يونيو ٢٠١٧
١٢,٨٦٥,٥٦٢	٣,٨٦٦,١٥٦	-	٨,٩٩٩,٤٠٦	أوراق مالية استثمارية
٩,٥٤٢,٦٤٢	٦,٠٨٩,٣٨٣	-	٣,٤٥٣,٢٥٩	- بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٧,٣٣٥	-	٣٧,٣٣٥	-	- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٢٢,٤٤٥,٥٣٩	٩,٩٥٥,٥٣٩	٣٧,٣٣٥	١٢,٤٥٢,٦٦٥	موجودات مالية مشتقة
١٨,٨٨١	-	١٨,٨٨١	-	مطلوبات مالية مشتقة

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٤,٨٦٩,٥٦١	٤,٣٦٠,٨٠٥	-	١٠,٥٠٨,٧٥٦	أوراق مالية استثمارية
١١,٣٥٤,٠٧٠	٦,٤٥٢,٣٨٧	-	٤,٩٠١,٦٨٣	- بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٦,١٤٤	-	٤٦,١٤٤	-	- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٢٦,٢٦٩,٧٧٥	١٠,٨١٣,١٩٢	٤٦,١٤٤	١٥,٤١٠,٤٣٩	موجودات مالية مشتقة
٢,٩١٣	-	٢,٩١٣	-	مطلوبات مالية مشتقة

تستند القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية على الأسعار المدرجة أو تقنيات التقييم. القيمة العادلة لأدوات الدين تستند على أسعار السوق. الأسعار المدرجة تشمل الأسعار التي تم الحصول عليها من مدير الصندوق، والوسطاء، والتجار. تحدد المجموعة القيمة العادلة لاستثمارات الأوراق المالية غير المدرجة في أسواق نشطة باستخدام تقنيات تقييم معترف بها، تتكون من المنهجية المتعددة الأسس، والتدفقات النقدية المخصومة، أو تقنيات تقييم أخرى.

يتم مبدئياً احتساب الأدوات المالية المشتقة في المستوى ٢ بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام عقد مشتق، ويتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. القيمة العادلة للأداة المشتقة تساوي أسعار السوق السائدة، أو تستند على أسعار الوسطاء.

تحتسب المجموعة التحويلات بين مستويات تسلسل القيمة العادلة كما في تاريخ نهاية الفترة التي تتم فيها التحويلات. لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من تراتبية القيمة العادلة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.



إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١٣. تسلسل وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

الجدول التالي يوضح التسويات بين الأرصدة الافتتاحية والأرصدة النهائية لقياسات القيمة العادلة في المستوى ٣ لتسلسل القيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
١٣,٣٧٠,٢٨٦	١٠,٨١٣,١٩٢	الرصيد في ١ يناير
(١١٢,٦٩٦)	(٤٩٤,٦٤٩)	مجموع الأرباح أو الخسائر:
(٢٠٤,٩٢٩)	(٢٦٨,٩٩٩)	في الربح أو الخسارة
(٢٥٥,٠٤٧)	(٩٤,٠٠٥)	في الدخل الشامل الاخر
٣,٤٥٩	-	بيع / تسويات
		المشريات
١٢,٨٠١,٠٧٣	٩,٩٥٥,٥٣٩	الرصيد كما في ٣٠ يونيو

بالنسبة للقيمة العادلة لاستثمارات الأوراق المالية في فئة المستوى ٣، فإن تغيير واحد أو أكثر من المدخلات الجوهرية غير القابلة للرصد المستخدمة للفرضيات البديلة المحتملة سيكون له تأثير على القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في الأوراق المالية. تم احتساب هذه الآثار عن طريق إعادة معايرة القيم من طريق التقييم باستخدام افتراضات بديلة للمدخلات غير القابلة للرصد والتي كان من الممكن اخذها بالاعتبار من قبل المشاركين في السوق لتسعير هذه الاستثمارات في الأوراق المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧. الأثر المحتمل لتغيير فرضية واحدة أو أكثر من الفرضيات المستخدمة كبديل محتمل للفرضيات هو كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦		٣٠ يونيو ٢٠١٧		
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة	الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة	
-	(٨٢,١٩٧)	-	(٥٥,٤٨٠)	متوسط معدل تكلفة رأس المال (زيادة ١%)
-	(٥٦٥,٦٤٠)	-	(٥٠٢,٥٤٦)	معدل عدم سوقية الاستثمار (زيادة ١٠%)
-	٢٠٥,٤٤٢	-	٢٠١,٩١٧	معدل القيمة الدفترية لمضاعفة السوق (زيادة ١٠%)
١,٢٨٠,١٠٧	٢٠٥,٤٤٢	٦٠٨,٩٣٨	٢٠١,٩١٧	صافي قيمة الموجودات (زيادة ١٠%)

٣٠ يونيو ٢٠١٦		٣٠ يونيو ٢٠١٧		
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة	الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة	
-	٨٦,٦٤٠	-	٥٧,٨٤٠	متوسط معدل تكلفة رأس المال (نقص ١%)
-	٥٦٥,٦٤٠	-	٥٠٢,٥٤٧	معدل عدم سوقية الاستثمار (نقص ١٠%)
-	(٢٠٢,٣٦٦)	-	(٢٠١,٩١٩)	معدل القيمة الدفترية لمضاعفة السوق (نقص ١٠%)
(١,٢٨٠,١٠٧)	(٢٠٢,٣٦٦)	(٦٠٨,٩٣٨)	(٢٠١,٩١٩)	صافي قيمة الموجودات (نقص ١٠%)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١٣. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

يبين الجدول أدناه تصنيف المجموعة لكل فئة من الموجودات والمطلوبات المالية، وقيمتها العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠١٧					
القيمة العادلة	مجموع القيمة الدفترية	بالتكلفة المطفاة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	
*	٧,٦٣٦,٤٥٩	٧,٦٣٦,٤٥٩	-	-	النقد وما في حكمه
٢٢,٤٠٨,٢٠٣	٢٢,٤٠٨,٢٠٣	-	٩,٥٤٢,٦٤١	١٢,٨٦٥,٥٦٢	أوراق مالية استثمارية
١٢,١٠٦,٩٨٩	١١,٩٨٨,٩٨٤	١١,٩٨٨,٩٨٤	-	-	- أوراق حقوق ملكية
					- سندات الدين
٣٧,٣٣٥	٣٧,٣٣٥	-	-	٣٧,٣٣٥	أدوات مشتقة محتفظ بها
*	٥١٧,٤٨٨	٥١٧,٤٨٨	-	-	لإدارة المخاطر
					موجودات أخرى
	٤٢,٥٨٨,٤٦٩	٢٠,١٤٢,٩٣١	٩,٥٤٢,٦٤١	١٢,٩٠٢,٨٩٧	مجموع الموجودات المالية
*	٦,٦٣٥,٢٠٠	٦,٦٣٥,٢٠٠	-	-	قروض
*	١,١٠١,١٨٩	١,١٠١,١٨٩	-	-	أرباح أسهم غير مطالب بها
١٨,٨٨١	١٨,٨٨١	-	-	١٨,٨٨١	أدوات مشتقة محتفظ بها
*	١٣٠,٨١٢	١٣٠,٨١٢	-	-	لإدارة المخاطر
					مطلوبات أخرى
	٧,٨٨٦,٠٨٢	٧,٨٦٧,٢٠١	-	١٨,٨٨١	مجموع المطلوبات المالية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١٣. تسلسل وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

القيمة العادلة	مجموع القيمة الدفترية	بالتكلفة المطفاة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
*	٤,٥٣٠,٣٩٧	٤,٥٣٠,٣٩٧	-	-	النقد وما في حكمه
٢٦,٢٢٣,٦٣١	٢٦,٢٢٣,٦٣١	-	١١,٣٥٤,٠٧٠	١٤,٨٦٩,٥٦١	أوراق مالية استثمارية
٩,٢٧٨,١٢٦	٩,٢٦٨,١٨٩	٩,٢٦٨,١٨٩	-	-	- أوراق حقوق ملكية
٤٦,١٤٤	٤٦,١٤٤	-	-	٤٦,١٤٤	- سندات الدين
*	٤٩٣,٠٣٥	٤٩٣,٠٣٥	-	-	أدوات مشتقة محتفظ بها
					لإدارة المخاطر
					موجودات أخرى
	٤٠,٥٦١,٣٩٦	١٤,٢٩١,٦٢١	١١,٣٥٤,٠٧٠	١٤,٩١٥,٧٠٥	مجموع الموجودات المالية
*	٤,٧٥٠,٢٠٠	٤,٧٥٠,٢٠٠	-	-	قروض
*	١,٠٥٦,٧٨٨	١,٠٥٦,٧٨٨	-	-	أرباح أسهم مطالب بها
٢,٩١٣	٢,٩١٣	-	-	٢,٩١٣	أدوات مشتقة محتفظ بها
*	١٥٧,٢٥٠	١٥٧,٢٥٠	-	-	لإدارة المخاطر
					مطلوبات أخرى
	٥,٩٦٧,١٥١	٥,٩٦٤,٢٣٨	-	٢,٩١٣	مجموع المطلوبات المالية

\* القيمة الدفترية للنقد وما في حكمه والموجودات الأخرى، والقروض، وأرباح أسهم غير مطالب بها والمطلوبات الأخرى تقارب القيمة العادلة لها نظرا لطبيعتها قصيرة الأجل.

١٤. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة وذلك لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض الفترة الحالية. ان إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على الربح والدخل الشامل الآخر وحقوق الملكية المعلنة سابقاً.